



Varðandi: Breytingatillögur við frumvarp að fjárhagsáætlun 2016
Málsnúmer: 1502210
Dagsetning: 2. desember 2015

TILLAGA:

Bæjarráð samþykkir breytingar á rekstrarreikningi Eignasjóðs til hækkunar að fjárhæð kr. 78.077.000 og samsvarandi breytingu til lækkunar á rekstrarreikningi Aðalsjóðs í A- hluta Akraneskaupstaðar.

GREINARGERÐ:

Samkvæmt frumvarpi til fjárhagsáætlunar er gert ráð fyrir jákvæðri afkomu Aðalsjóðs að fjárhæð kr. 223.068.000 en neikvæðri afkomu Eignasjóði að fjárhæð kr. 72. 837.000.

Eignasjóður er A- hluta stofnun sem leigir út varanlega rekstrarfjármuni til stofnana og fyrirtækja sveitarfélags samkvæmt óskum þeirra og þörfum. Eignasjóður innheimtir leigu (svo nefnda innri leigu) í samræmi við raunverulegan kostnað yfir lengri tíma sem viðkomandi fjárfesting ber með sér sem miðast við að sjóðurinn hafi jákvæðan rekstrarafgang. Um er að ræða fjármagnskostnað vegna viðkomandi rekstrarfjármuna, afskriftir, skatta og tryggingar, viðhaldskostnað auk eðlilegrar þóknunar Eignasjóðs fyrir umsýslu. Í samræmi við þetta og með vísan til reikningsskilareglna sveitarfélaga er nauðsynlegt að hækka innri leigu Eignasjóðs og leiðrétta umsýsluþóknun til samræmis við vinnuframlag starfsmanna.

Rekstrarafkoma Aðalsjóðs vegna þessara breytinga verður kr. 144.991.000 og rekstrarafkoma Eignasjóðs verður kr. 5.240.000 en breytingarnar hafa ekki áhrif á útkomu fjárhagsáætlunar (nettast út).



Akraneskaupstaður

Um nánari útfærslu breytinganna og áhrif á tekju- og gjaldaliði Aðal- og Eignasjóðs vísast til meðfylgjandi fylgiskjala.

Virðingarfyllst,

Regína Ásvaldsdóttir,
bæjarstjóri

?

	Aðalsjóður 2016V2	Breyting	Eftir Breytingu
Tekjur:			
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	3.745.807		3.745.807
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga	828.163		828.163
	<u>4.573.970</u>		<u>4.573.970</u>
Þjónustutekjur	268.062		268.062
Eignatekjur	24.039		24.039
Aðrar tekjur	189.620		189.620
	<u>5.055.691</u>		<u>5.055.691</u>
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld	2.936.133		2.936.133
Lífeyrisskuldbinding	261.603		261.603
Vörukaup	152.460		152.460
Þjónustu- og orkukaup	1.283.658	78.077	1.361.735
Styrkir og framlög	439.991		439.991
Annar rekstrarkostnaður	4.370		4.370
	<u>5.078.215</u>	<u>78.077</u>	<u>5.156.292</u>
Afskriftir	<u>5.078.215</u>	<u>78.077</u>	<u>5.156.292</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	(22.524)	(78.077)	(100.601)
Fjármagnsliðir:			
Vaxtatekjur	52.580		52.580
Verðbætur	34.605		34.605
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki	55.749		55.749
Verðbætur af kröfm á eigin fyrirtæki	60.025		60.025
Arður af eignahlutum/ábyrgðargjald	63.000		63.000
Vaxtagjöld	(20.367)		(20.367)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki			
Verðbætur og gengismunur			
Verðbætur eigin fyrirtækja			
	<u>245.592</u>		<u>245.592</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð)	<u>223.068</u>	<u>(78.077)</u>	<u>144.991</u>

	Eignasjóður 2016V2	Breyting	Eftir Breytingu
Tekjur:			
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs			
Framlög Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga			
Þjónustutekjur	28.907		28.907
Eignatekjur	658.813	59.963	718.776
Aðrar tekjur	62		62
	<u>687.782</u>	<u>59.963</u>	<u>747.745</u>
Gjöld:			
Laun og launatengd gjöld	79.377		79.377
Lífeyrisskuldbinding	2.356		2.356
Vörukaup	13.334		13.334
Þjónustu- og orkukaup	312.947	(18.114)	294.833
Styrkir og framlög			
Annar rekstrarkostnaður			
	<u>408.014</u>	<u>(18.114)</u>	<u>389.900</u>
Afskriftir	132.824		132.824
	<u>540.838</u>	<u>(18.114)</u>	<u>522.724</u>
Rekstrarafkoma fyrir fjármagnsliði	146.944	78.077	225.021
Fjármagnsliðir:			
Vaxtatekjur			
Verðbætur			
Vaxtatekjur af kröfum á eigin fyrirtæki			
Verðbætur af kröfm á eigin fyrirtæki			
Arður af eignahlutum/ábyrgðargjald			
Vaxtagjöld	(69.299)		(69.299)
Vaxtagjöld af skuldum við eigin fyrirtæki	(38.397)		(38.397)
Verðbætur og gengismunur	(70.743)		(70.743)
Verðbætur eigin fyrirtækja	(41.342)		(41.342)
	<u>(219.781)</u>		<u>(219.781)</u>
Rekstrarafkoma jákvæð (neikvæð)	<u>(72.837)</u>	<u>78.077</u>	<u>5.240</u>